

Urząd Miasta i Gminy
Ruciane-Nida

30. 03. 2021

WPLYNEŁO
DNIA

2,4 04

dz.

podpis

FN

30.03.2021

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta i Gminy

Ruciane -Nida, Aleja Wczasów 4

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Rucianem-Nidzie Aleja Wczasów 4 za rok 2020, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

- 4) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia

Ruciane - Nida, dnia 30 marca 2021 rok.

Skarbnik Gminy
.....
Wioletta Jaworska-Bastek
Pieczęć i podpis

Głównego Księgowego

BURMISTRZ
.....
Piotr Pieczęć i Podpis
Kierownika Jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta i Gminy, z siedzibą w Rucianem-Nidzie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019r. poz. 351 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j.: Dz. U. 2020 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida

Siedziba jednostki

12-220 Ruciane - Nida

1.2 Adres jednostki

Aleja Wczasów 4

1.3 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działalności jednostki należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów tj. zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminnej w zakresie: drogownictwa, oświaty i wychowania , pomocy społecznej, ochrony zdrowia, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, wodociągów i kanalizacji, utrzymania czystości i porządku, gospodarowanie odpadami komunalnymi, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą, krzewienie kultury fizycznej, sportu i turystyki, zapewnienie bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2020r do 31.12.2020r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

(W roku obrotowym 2020. stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2019 poz. 351 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j.: Dz. U. 2020 poz. 342)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie/wytworzenie ceny/koszty, z zachowaniem zasady ostrożności w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- udziały -metodą praw własności
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny/wartości rynkowej albo według ceny nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej do zapłaty
- zobowiązania – w kwocie wymaganej do zapłaty
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

- kapitały(fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej
 - grunty – wg ceny ewidencyjnej określonej przez wydział odpowiedzialny za gospodarkę gruntami.
- Ewidencję ilościowo – wartościową bez względu na wartość jednostkową prowadzi się w stosunku do: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu elektronicznego. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową dla wyposażenia o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00zł. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

5) Inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (1+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przenieszenie wewnątrzne	7	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnątrzne	10		
I.		3	4	5	6						11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.359.227,09	51.083,48			51.083,48		1.537,50			1.537,50	1.408.773,07
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	78.771.914,87	9.330.510,80			9.330.510,80	184.818,00	12.642,50	2.864.521,75		3.061.982,25	85.838.904,34

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1.	Grundy	928.407,20	141.166,98			141.166,98			1.069.574,18	430.819,89	339.198,89
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	24.540.799,74	2.640.957,00	225.320,00		2.866.277,00		980.642,78	26.426.433,96	55.029.576,05	59.412.470,38
I.	Grundy										
1.1.	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe										
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo										
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV.	Mienie zlikwidowanych jednostek										
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)										

Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1.	Grundy	928.407,20	141.166,98			141.166,98			1.069.574,18	430.819,89	339.198,89
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	24.540.799,74	2.640.957,00	225.320,00		2.866.277,00		980.642,78	26.426.433,96	55.029.576,05	59.412.470,38
I.	Grundy										
1.1.	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	21.879.003,31	2.246.144,00			2.246.144,00		973.394,47	23.151.752,84	45.506.568,81	43.579.937,46

	sprzedaży ratalnej				
2	Wydatki niewygasające z upływem 2020r.				
	Razem	174 796,20		8 426,00	166 370,20

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym: Kredyty i pożyczki Papiery wartościowe		4 001 740,00 3 001 740,00 1 000 000,00	7 480 000,00 7 480 000,00

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy.

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia	Uwagi
		Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia		
1		3	4	5	
1	Kredyt długoterminowy w WMBS Oddział w Rucianem-Nidzie	1 770 000,00	3 000 000,00	Hipoteka umowna, ustanowiona na nieruchomościach	Podany kredyt został spłacony w całości w 2020r. Hipoteka została

				stanowiących własność gminy opisanych w KW nr OL.IP/00027215/9, OL.IP/00015493/4, OL.IP/00013651/6	wykreślona 28 stycznia 2021r. po dniu bilansowym.
	Razem:	1 770 000,00	3 000 000,000		

Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań warunkowych.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
I.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
II.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
III	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	2 456 836,39
1	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2020r.	379 618,00
2	Środki na realizację w 2021r.inwestycji: - z Funduszu Dróg Samorządowych - z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	2 021 986,90 262 730,92 1 759 255,98

3	Środki na realizację w 2021r. projektu z udziałem środków europejskich	50 231,49
---	--	-----------

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	729 196,11
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	729 196,11

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	40 200,00
Nagrody jubileuszowe	46 367,20
Odzież robocza i środki czystości	6 151,57
Szkolenia pracownicze	18 307,70
Opieka zdrowotna	2 640,00
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	4 337,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	103 797,52
Wynagrodzenie osobowe pracowników	2 073 483,94
Odpis na ZFŚS	63 520,00
Inne	1 130,57
Składki na ubezpieczenie społeczne	395 037,73
Składki na Fundusz Pracy	38 372,59
Razem	2 793 345,82

1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT		0,00
Inne należności		0,00
Razem		0,00

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	6 481 874,63
1.1.	Odsetki	0
1.2.	Różnice kursowe	0

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
Dochody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:	COVID-19:	1.957.861,00
budżetu państwa		24.000,00
środków unijnych		114.928,00
Rządowego Fundusz Inwestycji Lokalnych		1.818.933,00

Koszty występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: budżetu państwa środków unijnych Rządowego Fundusz Inwestycji Lokalnych środków własnych	COVID-19:	253.001,19
		-
		-
		59.677,02
		35.575,84

2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy jednostki.

2.5. Inne informacje:

Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat:

Nie wystąpiły

Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązań w bilansie:

Nie wystąpiły

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.

Skarbnik Gminy
Wioletta Jaworska-Bastek
(główny księgowy)

30.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)
Piotr Ryszard Felński

INSPEKTOR
Wioletta Jaworska-Bastek
(główny księgowy)